BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTE ITALIANO DELLA MONTAGNA

PIAZZA DEI CAPRETTARI, 70 00186 ROMA RM
Codice Fiscale 97182330585

BILANCIO ECONOMICO - PATRIMONIALE AL 31/12/2009

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31/12/2009	31/12/2008
A) Crediti verso Stato ed altri Enti Pubblici per Fondo di Dotazione iniziale		–	–
B) Immobilizzazioni con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria			
I. *Immateriali*			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
- Non concesse in locazione finanziaria	23.888		32.514
		23.888	32.514
7) Altre			
- Non concesse in locazione finanziaria	5.451		5.451
		5.451	5.451
		29.339	37.965
II. *Materiali*			
2) Impianti e Macchinari			
- Non concessi in locazione finanziaria	22.935		30.221
		22.935	30.221
3) Attrezzature industriali e commerciali			
- Non concesse in locazione finanziaria	–		11.353
		–	11.353
4) Altri beni			
- Non concessi in locazione finanziaria	101.251		157.932
		101.251	157.932
		124.186	199.506
III. *Finanziarie*			
1) Partecipazioni in:			
a) imprese controllate			
- Non concesse in locazione finanziaria	57.000		104.029
d) altre imprese			
- Non concesse in locazione finanziaria	4.178		–
		61.178	104.029
2) Crediti			
d) verso altri			
- entro 12 mesi	1.033		129
- oltre 12 mesi	–		–
	1.033		129
		1.033	129
		62.211	104.158
Totale immobilizzazioni (B)		**215.736**	**341.629**
C) Attivo circolante			
I. *Rimanenze*			
II. *Residui attivi*			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
- entro 12 mesi	1.516.890		1.920.715
		1.516.890	1.920.715
		1.516.890	1.920.715
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*			
IV. *Disponibilità liquide*			
1) Depositi bancari e postali		1.126.802	561.934
		1.126.802	561.934
Totale attivo circolante (C)		**2.643.692**	**2.482.649**

D) Ratei e risconti			
2) Risconti attivi	15.245		–
		15.245	–
Totale attivo		**2.874.673**	**2.824.278**

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		**31/12/2009**	**31/12/2008**
A) Patrimonio netto			
I) Fondo di dotazione		–	–
II) Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		99.420	99.420
III) Riserve di rivalutazione		–	–
IV) Contributi a fondo perduto		–	–
V) Contributi per ripiano disavanzi		–	–
VI) Riserve statutarie		–	–
VII) Altre riserve distintamente indicate		101.548	101.548
VIII) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		1.380.582	3.451.364
IX) Avanzi (Disavanzi) economici d'esercizio		(296.317)	(2.070.781)
Totale		**1.285.233**	**1.581.551**
B) Fondi per rischi e oneri			
1) Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili		479.828	–
3) Altri		3.365	3.365
Totale		**483.193**	**3.365**
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		151.748	276.258
D) Residui Passivi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	189.720		193.925
		189.720	193.925
11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
- entro 12 mesi	764.779		769.179
		764.779	769.179
Totale		**954.499**	**963.104**
E) Ratei e risconti			
Totale passivo		**2.874.673**	**2.824.278**

CONTI D'ORDINE	**31/12/2009**	**31/12/2008**
Totale conti d'ordine	–	–

CONTO ECONOMICO		**31/12/2009**	**31/12/2008**
A) Valore della produzione			
1) Proventi e corrispettivi i		–	–
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		–	–
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		–	–
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		–	–
5) Altri ricavi e proventi:			
Vari	13.297		210.066
Contributi in conto esercizio	2.804.224		428.764
		2.817.522	638.830
Totale valore della produzione		**2.817.522**	**638.830**
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		18.050	12.155
7) Per servizi		771.358	673.820
8) Per godimento di beni di terzi		234.789	259.137
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	945.282		978.822
b) Oneri sociali	233.433		251.745

c) Trattamento di fine rapporto	39.842		36.705
d) Trattamento di quiescenza e simili	–		–
e) Altri costi	102.972		142.681
		1.321.529	1.409.953
10) Ammortamenti e svalutazioni:			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.644		28.324
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	89.782		182.170
		106.426	210.494
14) Oneri diversi di gestione		92.532	130.592
Totale costi della produzione		**2.544.684**	**2.696.151**
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		**272.838**	**(2.057.321)**
C) Proventi e oneri finanziari			
- da terzi	–		–
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+/- 17-bis)		**–**	**–**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
19) *Svalutazioni*:			
a) di partecipazioni	42.851		–
		42.851	–
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)		**(42.851)**	**–**
E) Proventi e oneri straordinari			
20) *Proventi*:			
- plusvalenze da alienazioni	–		–
- altri proventi	40.589		46.540
		40.589	46.540
21) *Oneri:*			
- minusvalenze da alienazioni	–		–
- imposte esercizi precedenti	–		–
- altri oneri	566.893		60.000
		566.893	60.000
Totale delle partite straordinarie (20-21)		**(526.304)**	**(13.460)**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		**(296.317)**	**(2.070.781)**
22) *Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate*			
23) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		**(296.317)**	**(2.070.781)**

ENTE ITALIANO DELLA MONTAGNA

PIAZZA DEI CAPRETTARI, 70 00186 ROMA RM
Codice Fiscale 97182330585

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2009

PREMESSA

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale dell'Ente, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, per quanto applicabile.
La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni.
Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di Euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Principi di redazione
Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C., per quanto applicabili.

I criteri di valutazione ed i principi contabili non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente.
Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.
Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.
I conti d'ordine non sono rappresentati in apposito prospetto riportato in calce allo stato patrimoniale, in quanto non movimentati.

La presente nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

1) Informazioni di carattere generale.
2) Informazioni sui criteri di valutazione.
3) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo
4) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo
5) Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico
6) Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

1) INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

L'esercizio 2009 chiude con un **avanzo** di amministrazione pari ad **Euro 362.873,45**, ed un risultato economico **negativo** pari ad **Euro 296.316,99**. Lo scostamento tra i due risultati è dovuto a variazioni di componenti economico-patrimoniali che sono ininfluenti per la gestione finanziaria.
In particolare ci si riferisce a:

1. Ammortamenti di competenza d'esercizio, imputati nel conto economico e privi di manifestazione finanziaria;
2. Sopravvenienze passive per il riallineamento del Fondo TFS e per la radiazione di Residui;
3. Svalutazione di Partecipazioni;
4. Risconti Attivi;
5. Accantonamento al Fondo T.F.R.

2) INFORMAZIONI SUI CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono state determinate computando il costo d'acquisto e gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Ammortamenti

Le immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.
Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni in imprese controllate, sono analiticamente esposte nella terza parte della nota integrativa. Esse sono valutate con il criterio del costo storico.
E' stato necessario rilevare una svalutazione delle stesse a fronte del riallineamento dei valori nominali per la cessione delle Partecipazioni in CIRLIM ed ISCAR e dell'acquisizione delle partecipazioni in E-FORM e BUP.

Le altre Immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Crediti

I crediti (Depositi Cauzionali Telecom) sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

RESIDUI ATTIVI

Sono evidenziati al loro valore di realizzo.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

RATEI E RISCONTI

Sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

FONDI RISCHI ED ONERI

Si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. Essi comprendono il "fondo trattamento quiescenza ed obblighi simili", e gli "Altri fondi per rischi ed oneri". Il primo si riferisce al Fondo Trattamento di Fine Servizio.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

RESIDUI PASSIVI

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

RICAVI

I ricavi sono costituiti dai contributi in conto esercizio.

3) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DELL'ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito viene proposto uno schema sintetico che evidenzia il costo storico, le precedenti svalutazioni e rivalutazioni, i precedenti ammortamenti nonché le movimentazioni intercorse nell'esercizio delle immobilizzazioni materiali e immateriali non concesse in locazione finanziaria iscritte in bilancio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2009	
Costo storico	1.432.158
– Ammortamenti	1.194.687
Valore al 31/12/2008	237.471

Variazioni dell'esercizio		
Valore al 01/01/2009		237.471
+ Acquisizioni		22.481
– Ammortamenti	(Ammortamenti in conto)	106.427
Valore al 31/12/2009		153.525

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo 31/12/2008	**Saldo 31/12/2009**	**Variazione**
37.965	29.339	(8.626)

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

Concessioni licenze, marchi e diritti simili non concessi in locazione finanziaria

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2009	
Costo storico	112.066
– Ammortamenti	79.552
Valore al 31/12/2008	32.514

Variazioni dell'esercizio		
Valore al 01/01/2009		32.514
+ Acquisizioni		8.019
– Ammortamenti	(Ammortamenti in conto)	16.645
Valore al 31/12/2009		23.888

Altre immobilizzazioni non concesse in locazione finanziaria

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2009	
Costo storico	59.284
– Ammortamenti	53.833
Valore al 31/12/2008	5.451

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2009	5.451
Valore al 31/12/2009	5.451

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo 31/12/2008	**Saldo 31/12/2009**	**Variazione**
199.506	124.186	(75.320)

Così come già esposto per le immobilizzazioni immateriali, si evidenziano tutti i costi storici, precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti e tutte le movimentazioni intercorse nell'esercizio tra le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Impianti e Macchinari non concessi in locazione finanziaria

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2009	
Costo storico	356.428
– Ammortamenti	326.207
Valore al 31/12/2008	30.221

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2009	30.221
– Ammortamenti	7.286
Valore al 31/12/2009	22.935

Attrezzature industriali e commerciali non concesse in locazione finanziaria

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2009	
Costo storico	276.297
– Ammortamenti	264.944
Valore al 31/12/2008	11.353

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2009	11.353
– Ammortamenti	11.353
Valore al 31/12/2009	

Altri beni non concessi in locazione finanziaria

Prospetto delle movimentazioni storiche e dell'esercizio:

Variazioni esercizi precedenti al 31/12/2009	
Costo storico	628.083
– Ammortamenti	470.151
Valore al 31/12/2008	157.932

Variazioni dell'esercizio	
Valore al 01/01/2009	157.932
+ Acquisizioni	14.462
– Ammortamenti	71.143
Valore al 31/12/2009	101.251

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
104.158	62.211	(41.947)

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie è stato riallineato al reale valore storico delle stesse a seguito della cessione,, avvenuta negli esercizi precedenti, delle partecipazioni in CIRLIM ed ISCAR, e dall'acquisizione delle partecipazioni in E-FORM e BUP.

Partecipazioni

Si riportano di seguito le movimentazioni sulle partecipazioni iscritte in bilancio, nonché l'analisi degli incrementi e decrementi intervenuti nel corso dell'esercizio ed il riallineamento per le variazioni degli esercizi precedenti.

Descrizione	Saldo 31/12/2008	Disinquinamento	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2009
Imprese controllate			57.000		57.000
Imprese collegate					
Imprese controllanti					
Altre imprese ed enti	104.029		4.178	104.029	4.178
Totale	104.029		61.178	104.029	61.178

ELENCO PARTECIPAZIONI

Si forniscono ulteriori informazioni inerenti alle partecipazioni possedute, in linea con quanto richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile:

N. 1			
Ragione sociale	CENTRO INTERNAZIONALE DI RICERCA PER LA MONTAGNA		
Sede	AMARO (UD)		
Capitale sociale			100.000
Possesso		**% al 31/12/2008**	**% al 31/12/2009**
Diretto		51,00	51,00
Totale		51,00	51,00
		Valore 31/12/2008	**Valore** 31/12/2009
Valore di iscrizione in bilancio		51.000	51.000

N. 2			
Ragione sociale	CERAFRI (CENTRO RICERCA ALTA FORMAZIONE E PREVENZ.)		
Sede	RETIGNANO DI STAZZEMA (LU)		
Capitale sociale			10.000
Possesso		**% al 31/12/2008**	**% al 31/12/2009**
Diretto		60,00	60,00
Totale		60,00	60,00
		Valore 31/12/2008	**Valore** 31/12/2009
Valore di iscrizione in bilancio		6.000	6.000

N. 3			
Ragione sociale	BONONIA UNIVERSITY PRESS (BUP)		
Sede	VIA FARINI 37 - BOLOGNA		
Capitale sociale			264.000
Possesso		**% al 31/12/2008**	**% al 31/12/2009**
Diretto		1,00	1,00
Totale		1,00	1,00
		Valore 31/12/2008	**Valore** 31/12/2009
Valore di iscrizione in bilancio		2.640	2.640

N. 4			
Ragione sociale	E-FORM Società Consortile		
Sede	PIAZZA DEI CAPRETTARI, 70 - ROMA		
Possesso		**% al 31/12/2008**	**% al 31/12/2009**
Diretto		1,91	1,91
Totale		1,91	1,91
		Valore 31/12/2008	**Valore** 31/12/2009
Valore di iscrizione in bilancio		1.538	1.538

Crediti immobilizzati

	Saldo 31/12/2008	**Incremento**	**Decremento**	**Saldo 31/12/2009**
Altre imprese	129	904		1.033
Totale	129	904		1.033

Si è provveduto a distinguere, distintamente per ciascuna voce iscritta in bilancio, l'ammontare dei crediti immobilizzati di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Altre imprese	1.033			1.033
Totale	1.033			1.033

Trattasi del deposito cauzionale istituito obbligatoriamente presso il gestore di utenza telefonica, l'incremento è dovuto all'aggiornamento dei valori storici.

ATTIVO CIRCOLANTE

Residui Attivi

Saldo 31/12/2008	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2009
1.920.715	3.238.977	3.642.802	1.516.890

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

	Saldo 31/12/2008	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2009
1) Verso clienti				
2) Verso imprese controllate				
3) Verso imprese collegate				
4) Verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.920.715	3.238.977	3.642.802	1.516.890
4 bis) Crediti tributari				
4 ter) Imposte anticipate				
5) Verso altri				

Dettaglio Residui Attivi:

Anno/accert.	Debitore	Data	Causale	Capitolo	Residuo
AC20030000011	COMUNE DI ERTO E CASSO(0000668)	31/12/2003	R11 - ERTO E CASSO	01 E 2003 1.2.3.001 Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Province	64.405,16
AC20040000110	UNCEM LAZIO(0000303)	31/12/2004	UNCEM LAZIO Finanziamento progetto Carta Montagna Lazio	01 E 2004 1.2.4.002 Trasferimento da parte delle Comunità Montane	35.003,10
AC20040000112	MULTIPLI(0099999)	31/12/2004	IREALP Collaborazione spesa rivista SLM	01 E 2004 1.3.4.001 Entrate eventuali	12.500,00
AC20050000228	MIUR(0000172)	09/12/2005	Progetto FISR.	01 E 2005 1.2.1.002 Contributo Straordinario a carico MIUR	259.202,65
AC20050000229	EIM (gia' IMONT)(0000261)	09/12/2005	Finanziamento convenzione IMONT- INRAN	01 E 2005 1.2.4.001 Contributo da altri Enti del Settore Pubblico	14.246,50
AC20050000232	EIM (gia' IMONT)(0000261)	09/12/2005	Progetto Equal Melandro	01 E 2005 1.2.4.002 Trasferimenti da parte delle Comunità Montane	23.735,56
AC20060000328	MIUR(0000172)	31/12/2006	Progetto FISR- Accertamento somme da erogare a parthners Fimont	01 E 2006 4.1.1.009 Entrate Vincolate su Progetti	663.263,74
AC20080000113	UNCEM LAZIO(0000303)	15/10/2008	Anticipo II parte Carta Montagna	01 E 2008 1.2.4.002 Trasferimento da parte delle Comunità Montane	213.500,00
AC20080000131	INAF(0000628)	24/11/2008	Rimborso comando Dott.ssa Scaffidi	01 E 2008 1.3.4.001 Entrate eventuali	60.562,78
AC20080000132	INPDAP(0000189)	24/11/2008	rimborso TFS Dott.ssa Antonini	01 E 2008 1.3.4.001 Entrate eventuali	46.707,39
AC20080000133	MIUR(0000172)	24/11/2008	Contributo deroga assunzioni 2008	01 E 2008 1.2.4.001 Contributi da altri enti del settore pubblico	123.764,00
Totale					**1.516.890,88**

Disponibilità liquide

Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
561.934	1.126.802	564.868

Nella tabella seguente vengono evidenziate, per ogni tipologia di liquidità, le variazioni subite nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Saldo 31/12/2008	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2009
Depositi bancari	561.934	3.409.890	2.845.022	1.126.802
Totale	561.934	3.409.890	2.845.022	1.126.802

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Saldo 31/12/2008	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2009
	15.245		15.245

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Composizione della voce ratei e risconti attivi

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
Risconti attivi per canoni di manutenzioni e servizi	15.245
Totale	15.245

4) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
1.581.551	1.285.233	(296.318)

Descrizione	Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
I.) Fondo di dotazione			
II.) Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	99.420	99.420	
III.) Riserve di rivalutazione			
IV.) Contributi a fondo perduto			
V.) Contributi per ripiano disavanzi			
VI.) Riserve statutarie			
VII.) Altre riserve distintamente indicate	101.548	101.548	
VIII.) Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	3.451.364	1.380.582	(2.070.782)
IX.) Avanzi (Disavanzi) economici d'esercizio	(2.070.781)	(296.317)	1.774.464
Totale	1.581.551	1.285.233	(296.318)

Composizione voci di P.N. con specifica della loro origine

	Saldo 01/01/2009	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2009
Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	99.420			99.420
Altre riserve distintamente indicate	101.548			101.548

Nei prospetti che seguono, vengono esaminate tutte le poste di patrimonio netto iscritte in bilancio, evidenziando per ognuna:

a) Il riepilogo delle variazioni intercorse nei tre esercizi precedenti;
b) Le variazioni analitiche intercorse nel corso dell'esercizio;
c) Le composizioni del capitale sociale (richiesto dal comma 17 dell'art. 2427), delle riserve di rivalutazione, delle riserve statutarie e delle "altre riserve", richieste dal comma 7 dell'art. 2427;

Riserva Obbligatorie e derivanti da leggi

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2009

Consistenza iniziale al 01/01/2008	99.420
Consistenza finale al 31/12/2008	99.420

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Consistenza iniziale al 01/01/2009	99.420
Consistenza finale al 31/12/2009	99.420

Altre riserve, distintamente indicate

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2009

Consistenza iniziale al 01/01/2008	101.548
Consistenza finale al 31/12/2008	101.548

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Consistenza iniziale al 01/01/2009	101.548
Consistenza finale al 31/12/2009	101.548

Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2009

Consistenza iniziale al 01/01/2008	3.451.364
Disavanzi portati a nuovo	(2.070.782)
Consistenza finale al 31/12/2008	1.380.582

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Consistenza iniziale al 01/01/2009	1.380.582
Consistenza finale al 31/12/2009	1.380.582

Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio

Variazioni intervenute nella consistenza della posta in esame:

Riepilogo variazioni tre esercizi precedenti al 31/12/2009

Consistenza iniziale al 01/01/2008	2.070.781
Avanzo/ (Disavanzo) economico conseguito in esercizi precedenti	(2.070.781)
Consistenza finale al 31/12/2008	

Variazioni intervenute nel corso dell'esercizio:

Consistenza iniziale al 01/01/2009	
Avanzo / (disavanzo) economico conseguito nell'esercizio in corso	(296.317)
Consistenza finale al 31/12/2009	(296.317)

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
3.365	483.193	479.828

Composizione della posta in esame:

	Saldo 31/12/2008	Accantonamento	Utilizzo	Disinquinamento	Saldo 31/12/2009
a) Trattamento di fine servizio		479.828			479.828
c) Altri fondi	3.365				3.365
Totale	3.365	479.828			483.193

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo 31/12/2008	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2009
Totale	276.258	39.842	164.352	151.748

RESIDUI PASSIVI

Saldo 31/12/2008	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2009
963.104		8.605	954.499

Variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

Descrizione	Saldo 31/12/2008	Incremento	Decremento	Saldo 31/12/2009
7) Debiti verso fornitori	193.925		4.205	189.720
11) Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	769.179		4.400	764.779

La voce Debiti v/fornitori si riferisce a debiti per fatture ricevute e da ricevere al 31/12/2009.
La voce Debiti v/ lo Stato e gli altri soggetti pubblici si riferisce ai residui degli impegni per un totale pari ad € 764.779,00 al cui separato dettaglio si rimanda.

CONTI D'ORDINE

Non esistono movimentazioni che hanno interessato i Conti d'Ordine.

5) INFORMAZIONI SULLA MOVIMENTAZIONE DELLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
638.830	2.817.522	2.178.692

Descrizione	Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
e) Altri ricavi e proventi	638.830	2.817.522	2.178.692
Totale	638.830	2.817.522	2.178.692

I Contributi in Conto Esercizio sono pari ad € 2.804.224, di cui € 2.801.980 erogati dal MIUR.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
2.696.151	2.544.684	(151.467)

Descrizione	Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
Materie prime e merci	12.155	18.050	5.895
Servizi	673.820	771.358	97.538
Godimento beni di terzi	259.137	234.789	(24.348)
Salari e stipendi	978.822	945.282	(33.540)
Oneri sociali	251.745	233.433	(18.312)
Trattamento di fine rapporto	36.705	39.842	3.137
Altri costi del personale	142.681	102.972	(39.709)
Ammortamenti imm. immateriali	28.324	16.644	(11.680)
Ammortamenti imm. materiali	182.170	89.782	(92.388)
Oneri diversi di gestione	130.592	92.532	(38.060)
Totale	2.696.151	2.544.684	(151.467)

L'IRAP istituzionale è stata pari ad Euro 85.457,56.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
	(42.851)	(42.851)

Svalutazioni

Descrizione	Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
Di partecipazioni		42.851	42.851
Totale		42.851	42.851

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
(13.460)	(526.304)	(512.844)

Composizione della voce "proventi e oneri straordinari"

In linea con quanto richiesto dal comma 13 dell'art. 2427, si espone il dettaglio dei proventi e oneri straordinari iscritti in bilancio, in quanto considerati di valore apprezzabile:

Proventi straordinari	Saldo 31/12/2008	Saldo 31/12/2009	Variazione
Sopravvenienze e insussistenze attive	46.540	40.589	(5.951)
Oneri straordinari			
Sopravvenienze e insussistenze passive	(60.000)	(566.893)	506.893
Totale	(13.460)	(526.304)	

Le Sopravvenienze attive si riferiscono a:

- Sopravvenienze attive derivanti dalla gestione dei residui per € 39.685,34;
- Sopravvenienze attive derivanti dalla mancata rilevazione, nei precedenti esercizi, del deposito cauzionale sulle utenze telefoniche, pari ad € 904,31.

Le sopravvenienze passive si riferiscono a :

- Inserimento del Fondo Trattamento Fine Servizio, non rilevato negli esercizi precedenti, pari ad € 333.981,93;
- Sopravvenienze passive derivanti dalla gestione dei residui per € 239.911,29.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio			561.934,02
Riscossioni	170.913,32	3.238.976,94	3.409.890,26
Pagamenti	211.566,86	2.633.455,41	2.845.022,27
Fondo di cassa al 31 dicembre			1.126.802,01
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			564.867,99
Residui Attivi	1.516.890,88	0,00	1.516.890,88
Residui Passivi	711.851,32	242.648,08	954.499,40
Differenza			562.391,48
Avanzo (+) o Disavanzo (-)			+1.689.193,49

Risultato di Amministrazione	Fondi Vincolati	565.236,98
	Fondi per Finanz. spese in conto capitale	
	Fondi di Ammortamento	
	Fondi non Vincolati	1.123.956,51